

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Relazione al Budget Annuale 2016

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nel corso di apposita verifica, ha esaminato il Budget Annuale 2016 dell'Automobile Club Caserta.

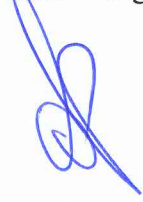
Il Collegio ha constatato che le previsioni sono state formulate sulla base delle attività che si prevede di svolgere nel corso dell'anno 2016, considerando gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa assunti dall'Ente a tutto il 30 settembre 2015, nonché le risultanze contabili del bilancio d'esercizio 2014.

Il Budget Annuale in esame, composto dal Budget Economico, dal Budget degli Investimenti/Dismissioni, dal Budget di Tesoreria e dalle relazioni allegate, è stato predisposto in conformità del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il Budget 2016, espresso in termini economici di competenza, dove l'unità elementare è il conto, raffigura in cifre il piano generale delle attività che l'Automobile Club Caserta intende svolgere nel corso dell'anno.

La formulazione del Budget Economico 2016 prevede l'accostamento tra i valori del bilancio d'esercizio 2014 e i dati del Budget 2015 / 2016, posti a confronto evidenziandone gli scostamenti.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo, stanziare con oculatazza, appaiono congrue, in linea con quanto contemplato dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità in vigore.


1

Il Budget Economico analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO (Tab. 1)

	Bilancio Consuntivo 2014 (1)	Budget Esercizio 2015 (2)	Budget Esercizio 2016 (3)	Differenza (3-2)
Totale valore della produzione (A)	€ 581.329,00	€ 630.000,00	€ 634.000,00	€ 4.000,00
Totale costi della produzione (B)	€ 566.405,00	€ 612.450,00	€ 616.000,00	€ 3.550,00
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)	€ 14.924,00	€ 17.550,00	€ 18.000,00	€ 450,00
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	-€ 543,00	-€ 400,00	-€ 500,00	-€ 100,00
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale proventi ed oneri straordinari (E)	€ -	€ -	€ -	€ -
Risultato prima delle imposte	€ 14.381,00	€ 17.150,00	€ 17.500,00	€ 350,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 8.059,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ -
UTILE DELL'ESERCIZIO	€ 6.322,00	€ 5.150,00	€ 5.500,00	€ 350,00

L'analisi dettagliata delle risultanze della Tab. 1 è la seguente:

A) - VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del Valore della Produzione presenta un incremento, rispetto ai valori espressi nel precedente esercizio.

Tale dato è stato indicato come risultanza della valutazione dei prevedibili flussi derivanti dalle una delle attività principali : associativa , programmata in rapporto ai risultati

conseguiti al 30 settembre dell'esercizio corrente e dall'adeguamento del Canone Marchio delegazioni, per la crescita di due nuove delegazioni.

B) – COSTI DELLA PRODUZIONE

Il valore dei Costi della Produzione previsto è in aumento rispetto all'esercizio 2015, l'incremento riguarda i costi istituzionali relativi alle tessere associative, mentre la rigorosa razionalizzazione delle spese generali, tenuto conto dell'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, adottata per questo budget, non si discosta dalle misure espresse nel budget 2015.

C) – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi ed oneri finanziari è composto, per quanto riguarda i primi, dagli interessi attivi di c/c bancario e, per i secondi, dal costo finanziario di possibili brevi scoperti di conto corrente.

Il totale delle rettifiche del valore delle attività finanziarie relativo ai proventi ed oneri straordinari non sono stati valorizzati.

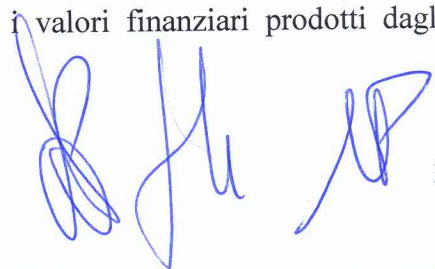
Il risultato prima delle imposte si presenta pari ad € 17.500,00 in aumento rispetto all'esercizio precedente per € 350,00.

Le imposte sul reddito dell'esercizio, dato l'esiguo scostamento tra i budget 2015/2016, sono di pari importo e pari a € 12.000,00. Per l'esercizio preso in esame, viene previsto una invarianza sia dei ricavi commerciali tassabili che della incidenza delle spese promiscue.

Da tali variazioni scaturisce un risultato economico positivo pari ad € 5.500,00, in aumento rispetto all'esercizio precedente per € 350,00.

Il Budget degli Investimenti/Dismissioni presenta movimentazioni riguardanti gli investimenti programmati per l'esercizio 2016, rivolti al mantenimento del buon funzionamento delle attrezzature elettrocontabili, per eventuali nuovi acquisti di computer e accessori ed eventuali acquisti di mobili e arredi qualora si riesca ad organizzare la scuola guida in sede.

Il Budget di Tesoreria, valorizzato dal saldo presunto al 31.12.2015 con i flussi finanziari dell'esercizio, comprende, oltre a quelli economici, i valori finanziari prodotti dagli investimenti e quelli derivanti dalla gestione finanziaria.



3

Il saldo finale presunto risulta positivo pari ad € 44.500,00.

Il Collegio, preso atto delle motivazioni espresse nella relazione del Presidente circa l'aleatorietà delle entrate correnti in quanto derivanti, in massima parte, dai servizi prestati all'utenza automobilistica, ritiene tuttavia attendibili le previsioni, calcolate sulla base dei dati consuntivi al 30.09.2015 e da quelli definitivi dell'esercizio 2014, adeguati con le presunte variazioni derivanti dai programmi previsti.

Per quanto concerne la formulazione delle previsioni di spesa, si è tenuto conto del loro contenimento, così come definito con delibera del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Caserta.

In conclusione, per quanto esaminato, il Collegio dei Revisori dei Conti esprime il proprio *parere favorevole* per l'approvazione, da parte del Consiglio Direttivo, del Budget Annuale dell'Automobile Club Caserta, per l'esercizio 2016.

IL COLLEGIO DEI REVISORI
DEI CONTI

Three handwritten signatures in blue ink are positioned over three horizontal dotted lines. The signatures are stylized and cursive, representing the members of the Collegio dei Revisori dei Conti.

Caserta, 27 Ottobre 2015